

Apuração do PIS/COFINS no Regime Misto

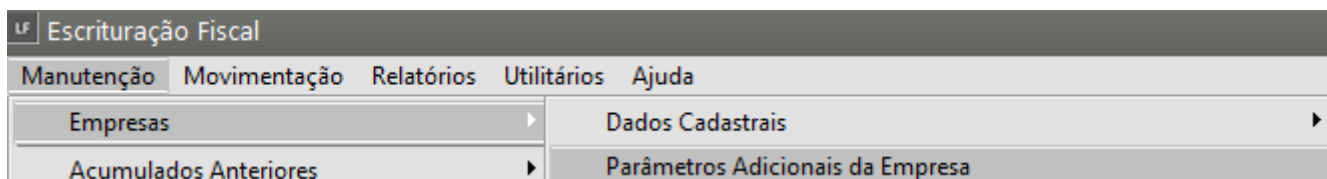
https://www.youtube.com/embed/zllLy74f_Eg

Apuração do PIS/COFINS no Regime Misto

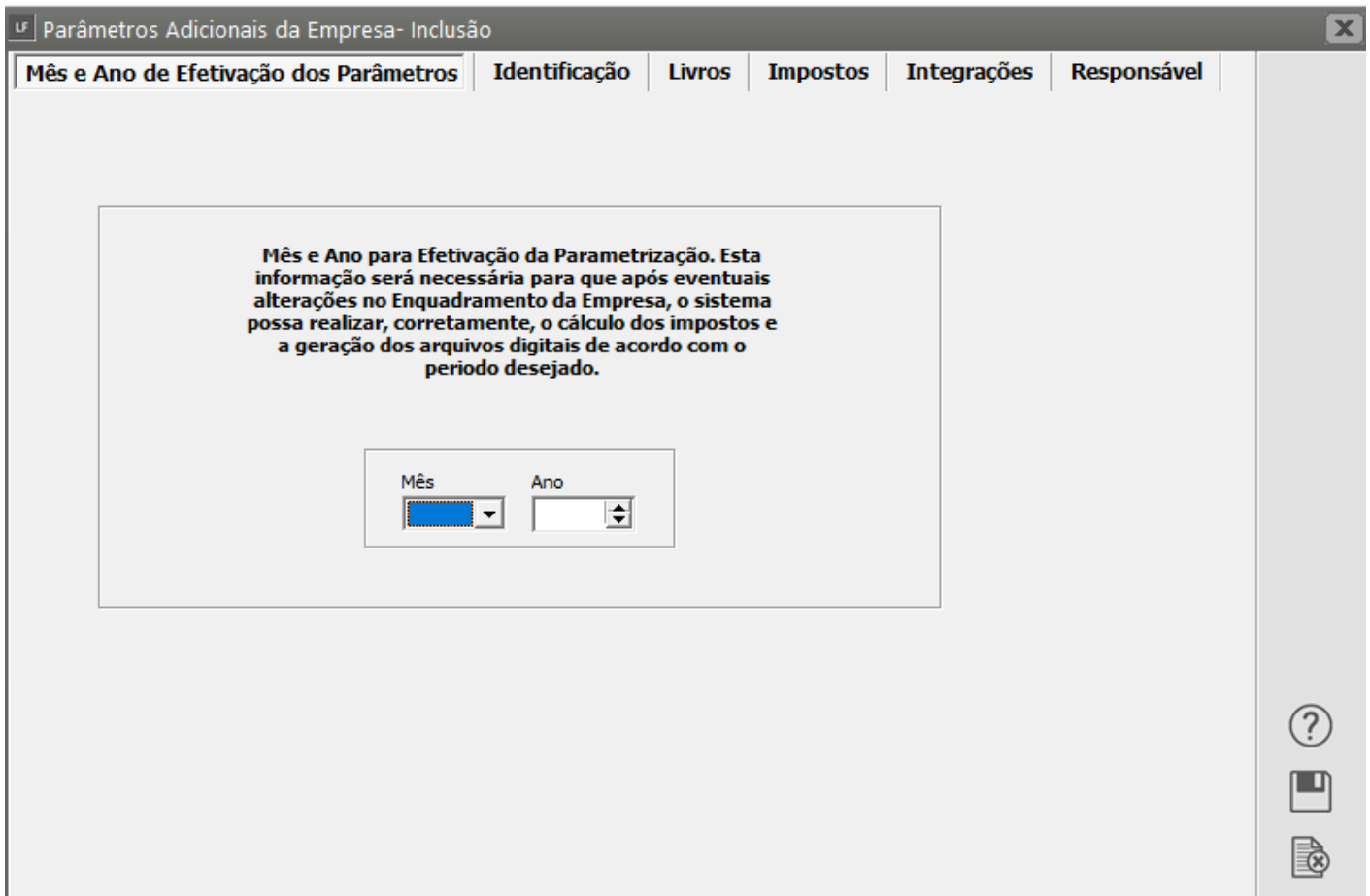
Para que você consiga realizar o **cadastro de PIS e COFINS em Regime de Apuração Misto**, e realizar corretamente a **Exportação do Arquivo EFD Contribuições** para a Escrituração de operações com incidência nos regimes **não-cumulativo e cumulativo**.

Parametrização para as Empresas que Apuram no REGIME MISTO

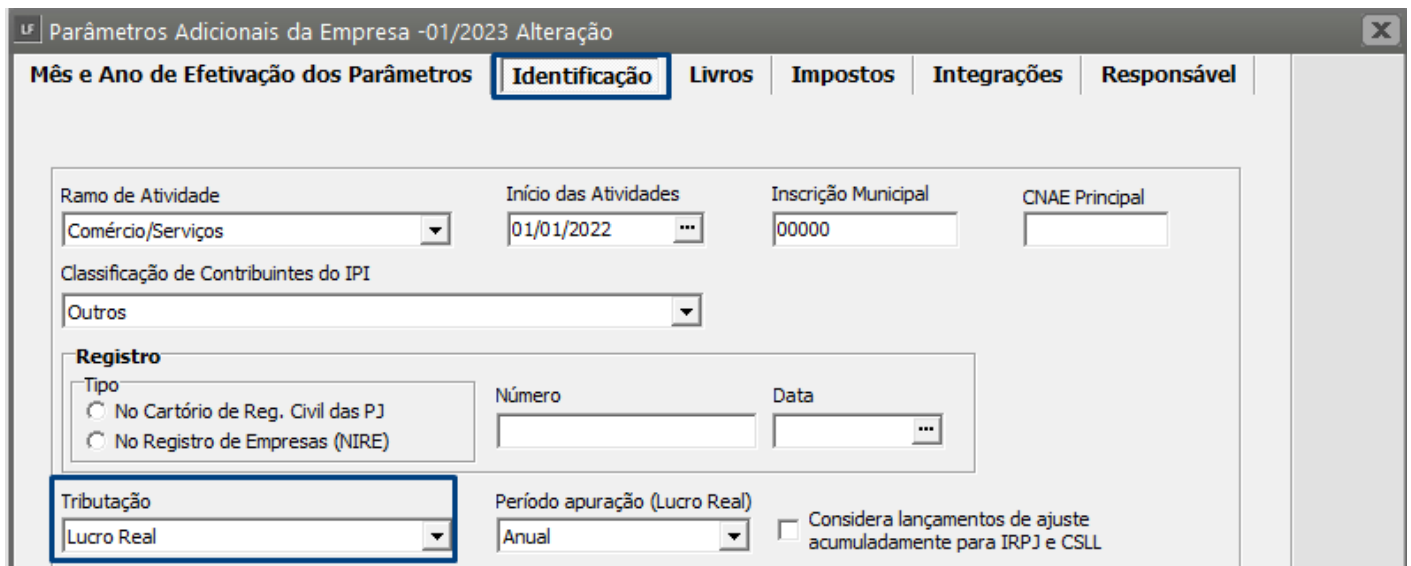
Acesse o menu **Manutenção>Empresas>[Parâmetros Adicionais da Empresa](#)**



Inclua um **novo Parâmetro** informando o **mês e ano** para iniciar apuração no **Regime Misto no Sistema**.



Na aba **Identificação** defina que a Tributação da Empresa é **Lucro Real**



Na aba **Impostos** sub aba **PIS/COFINS/CSLL/IRPJ** selecione os check box **Regime Misto** para **apuração do PIS** e para **Apuração do COFINS**.

Observação

Sempre que a Empresa alterar sua forma de Tributação **um novo Parâmetro deverá ser Criado**. Alterar a Forma de Tributação em um parâmetro poderá ocasionar erros.

O Sistema trará a DLG de pesquisa dos **Códigos cadastrados na tabela de Impostos Federais**. Não deverá ser informado o mesmo código para tipos de Apuração diferentes. Indicar nos campos **Código do Imposto para PIS Cumulativo e outro para PIS Não Cumulativo**, indicar também para o **COFINS Cumulativo e outro para o COFINS Não Cumulativo**.

Informar o mês a ano para início da Apuração no Regime Misto.

Parâmetros Adicionais da Empresa- Inclusão

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | Identificação | Livros | **Impostos** | Integrações | Responsável

Pis / Cofins / CSLL / IRPJ | ICMS / IPI / ISS | Impostos Retidos | Simples Nacional

PIS Cód. Imp. 7 Recol. na Matriz

Cofins Cód. Imp. 8

Contr. Social

IRPJ

Obter os dados dos impostos retidos na fonte através das contas recebidas no 55Financ

% p/ Base do IRPJ p/ Serviços

% p/ Fatur. Superior ao Limite

% p/ Fatur. Inferior ao Limite

Contribuição Social

Direito ao Bônus de Adimplência Fiscal % utilizada

Demais Doc. E Oper.

Aliq. base CSLL Aliq. base IR

PIS

Cumulativo Não-cumulativo Regime Misto

Regime Misto Cod. Cum. 1 Regime Misto Cod. Não Cum. 7

Opção

Possui Alíquotas Diferenciadas

Mês Jan Ano 2024

Valor Total do Estoque até a data de opção R\$ 0,00

COFINS

Cumulativo Não-cumulativo Regime Misto

Regime Misto Cod. Cum. 2 Regime Misto Cod. Não Cum. 8

Opção

Possui Alíquotas Diferenciadas

Mês Jan Ano 2024

Exclui ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS

Exclui IPI da base de cálculo do PIS/COFINS

Selecionar o check Box Regime Misto para habilitar os campos para indicar os códigos dos impostos PIS/COFINS para Apuração Cumulativo e Não Cumulativo

É importante verificar no menu **Manutenção>Tabelas>Impostos Federais/Estaduais** se o cadastro do **código do Imposto** está completo com informação da **alíquota e do código de recolhimento do Imposto**.

PIS Cumulativo

Impostos Federais/Estaduais - Alteração

Código: 1 Descrição: PIS Cumulativo

Período
 Mês: Jan Ano: 1998

Identificação do Imposto

IRPJ COFINS PIS/COFINS/CSLL RF
 IRRF CPMF ICMS/ICMSRF
 IPI Adicional IRPJ INSSRF
 IOF PISRF CIDE Tecnologia
 CSLL COFINSRF Des. Folha de Pagto
 PIS/PASEP CSLLRF

Código receita: 810902 Alíquota base: 0,00 Alíquota base serviços: 0,00 Alíquota: 0,65

Informar o código de recolhimento de acordo com a Empresa definida

? ← 📁 🗑️ →

PIS Não Cumulativo

Impostos Federais/Estaduais - Alteração

Código: 7 Descrição: PIS Não Cumulativo

Período
 Mês: Jan Ano: 1998

Identificação do Imposto

IRPJ COFINS PIS/COFINS/CSLL RF
 IRRF CPMF ICMS/ICMSRF
 IPI Adicional IRPJ INSSRF
 IOF PISRF CIDE Tecnologia
 CSLL COFINSRF Des. Folha de Pagto
 PIS/PASEP CSLLRF

Código receita: 691201 Alíquota base: 0,00 Alíquota base serviços: 0,00 Alíquota: 1,65

? ← 📁 🗑️ →

COFINS Cumulativo

Impostos Federais/Estaduais - Alteração

Código	2	Descrição	COFINS Cumulati
--------	---	-----------	-----------------

Período

Mês	Fev	Ano	1998
-----	-----	-----	------

Identificação do Imposto

<input type="radio"/> IRPJ	<input checked="" type="radio"/> COFINS	<input type="radio"/> PIS/COFINS/CSLL RF
<input type="radio"/> IRRF	<input type="radio"/> CPMF	<input type="radio"/> ICMS/ICMSRF
<input type="radio"/> IPI	<input type="radio"/> Adicional IRPJ	<input type="radio"/> INSSRF
<input type="radio"/> IOF	<input type="radio"/> PISRF	<input type="radio"/> CIDE Tecnologia
<input type="radio"/> CSLL	<input type="radio"/> COFINSRF	<input type="radio"/> Des. Folha de Pagto
<input type="radio"/> PIS/PASEP	<input type="radio"/> CSLLRF	

Código receita	Alíquota base	Alíquota base serviços	Alíquota
217201	0,00	0,00	3,00

? ← [Save] [Print] →

COFINS Não Cumulativo

Impostos Federais/Estaduais - Alteração

Código	8	Descrição	COFINS NCumulat
--------	---	-----------	-----------------

Período

Mês	Fev	Ano	1998
-----	-----	-----	------

Identificação do Imposto

<input type="radio"/> IRPJ	<input checked="" type="radio"/> COFINS	<input type="radio"/> PIS/COFINS/CSLL RF
<input type="radio"/> IRRF	<input type="radio"/> CPMF	<input type="radio"/> ICMS/ICMSRF
<input type="radio"/> IPI	<input type="radio"/> Adicional IRPJ	<input type="radio"/> INSSRF
<input type="radio"/> IOF	<input type="radio"/> PISRF	<input type="radio"/> CIDE Tecnologia
<input type="radio"/> CSLL	<input type="radio"/> COFINSRF	<input type="radio"/> Des. Folha de Pagto
<input type="radio"/> PIS/PASEP	<input type="radio"/> CSLLRF	

Código receita	Alíquota base	Alíquota base serviços	Alíquota
585601	0,00	0,00	7,60

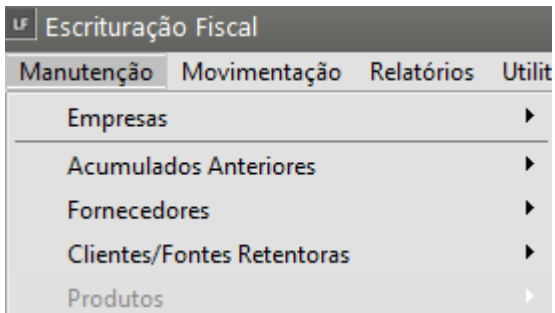
? ← [Save] [Print] →

Campo Código Receita sem preenchimento também gera erro no EFD Contribuições nos Registro M205 e M605.

Mensagem	O valor informado deverá existir na Tabela 4.4.1 - Códigos de Receitas de PIS/Pasep (para PIS/Pasep) ou 4.4.2 - Códigos de Receitas de Cofins (para Cofins).				
2436	COD_REC	Registro/Campo não informado ou inválido	NULO	M205	M205 08 NULO 1853,03
Mensagem	O valor informado deverá existir na Tabela 4.4.1 - Códigos de Receitas de PIS/Pasep (para PIS/Pasep) ou 4.4.2 - Códigos de Receitas de Cofins (para Cofins).				
2437	COD_REC	Registro/Campo não informado ou inválido	NULO	M205	M205 12 NULO 12,17

Cadastro do Produto

No menu **Manutenção>Produtos**



Edite o [cadastro dos Produtos](#) e informar o **Tipo de Apuração a que o produto pertence. Cumulativo ou Não cumulativo.**

É importante os campos **Situação Tributária (CST) de PIS e COFINS** estejam preenchidas.

CST PIS Saída e CST COFINS Saída será utilizada para a **importação dos arquivos das notas de serviços prestados.**

Para a Apuração o Sistema utilizará os valores de base, alíquotas e valor do imposto informado na Escrituração do documento fiscal. Porém utilizará o **Tipo de Regime Misto selecionado no [Cadastro do Produto.](#)**

Produtos - Alteração

Identificação do Produto

Código: 002 | Descrição: Prestação de Serviço Não Cumulativo | Data de Cadastro: 01/02/2024

Complemento: | Referência Alternativa: |

Identificação | Unidade de Medida / Informações NF | Informações Adicionais | **Informações Fiscais** | Foto | Especificações Té

Informações Fiscais

Incidência Fiscal

Código: | Descrição: +

Código de Tributação do ICMS/CSOSN

	Código	Descrição
SAÍDA	...	+
ENTRADA	...	+

ICMS Outorgado

Apurar ICMS

NCM

.. |

CEST

.. |

DNF

Código: | Tx. Conv. Estatística: 0,00

Impostos

ICMS: 0,00 | Tipo IPI: % Valor

Reduz Base ICMS | IPI: 0,00

PIS/COFINS

Aproveita crédito PIS
 Aproveita crédito COFINS

Alíquotas Diferenciadas

Pis: 0,00 | Cofins: 0,00

Regime Misto

Cumulativo
 Não-cumulativo

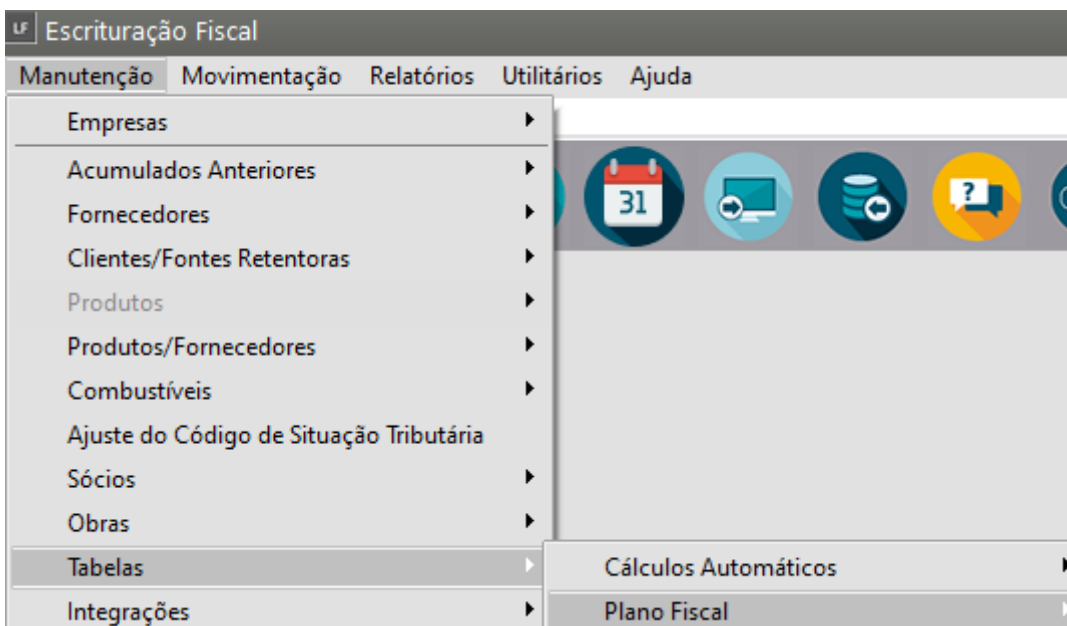
Situação Tributária

IPI - ENTRADA	...	PIS - ENTRADA	50	COFINS - ENTRADA	50
IPI - SAÍDA	...	PIS - SAÍDA	01	COFINS - SAÍDA	01

Plano Fiscal

Para todas as Operações os tipos de indicador de incidência tributária para Apuração de débitos e créditos de PIS/COFINS são configuradas no [Plano Fiscal](#).

No menu **Manutenção>Tabelas>Plano Fiscal**



Selecione os check box quando **há incidência de PIS, COFINS** para as Saídas que geram **débitos** e check box **Crédito de PIS Não Cumulativo** e **Crédito de COFINS Não Cumulativo** para as Entradas que geram créditos.

O Campo **íntegra as vendas** e **íntegra as compras** serão utilizados para parametrizar os **CFOP** que devem compor a **totalização do Faturamento e Relatório de Compras**.

Na mesma tela porém na **Aba Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS** será informado o tipo de Operação, campo obrigatório para a **Exportação do EFD Contribuições**.

Para as **Operações de Saídas** que geram um débito então há incidência de Impostos deve ser selecionados os campos **PIS/COFINS**.

Para as **Operações de Entradas** que geram um crédito então deve ser selecionados os campos **Crédito PIS Não - Cumulativo** e **COFINS Não - Cumulativo**.

Operações de Saída

Plano Fiscal - Alteração

Identificação | Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS

Identificação

Código Fiscal
8.101 Obedece o decreto 46.966/2002

Descrição
Prestação de serviços não especificados

Utiliza guia separada para o diferencial de alíquota?

Incidências Base de Cálculo dos Impostos

- PIS
- COFINS
- Contribuição Social
- IRPJ
- Simples Nacional
- Crédito PIS Não-Cumulativo
- Crédito COFINS Não-Cumulativo
- Incide Cont. Produção Rural

Situação Tributária

CST's - SAÍDA

IPI

PIS

COFINS

CST's - ENTRADA

IPI

Código Observação Padrão

Tipo de Cód. Fiscal

- Integra as Compras
 - Deduz IPI
 - Deduz ICMSRF
- Integra as Vendas
- Transferência
- Transfere titularidade

Inf.DIPAM-DS Simples

- Compra de Ativo Imobilizado/Material de Consumo

Plano Fiscal - Alteração

Identificação **Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS**

Exportação

Exportação de Mercadorias

Serviços prestados a pessoa física ou jurídica residente ou domiciliada no exterior, cujo pagamento represente ingresso de divisas

Fornecimento de mercadorias ou serviços para uso ou consumo de bordo em embarcações e aeronaves em tráfego internacional, quando o pagamento for realizado em moeda conversível

Do transporte internacional de cargas ou passageiros

Autorizadas pelos estaleiros navais brasileiros nas atividades de construção, conservação, modernização, conversão e reparo de embarcações pré-registradas ou registradas no Registro Especial Brasileiro -REB, instituído pela Lei nº 9.432, de 1997 (MP nº 2.158-35, de 2001, art. 14, VI, § 1º)

Frete de mercadorias transportadas entre o País e o exterior pelas embarcações registradas no REB

Vendas realizadas pelo produtor-vendedor às empresas comerciais exportadoras nos termos do Decreto-Lei nº 1.248, de 1972, desde que destinadas ao fim específico de exportação para o exterior

Vendas, com fim específico de exportação para o exterior, a empresas exportadoras registradas na Secretaria do Comércio Exterior do Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior.

Não se Aplica

Mercado Interno

Venda de Prod. Fabricação Própria Venda de Unidades Imobiliárias Não se Aplica

Revenda de Mercadorias Venda de Bens do Ativo Imobilizado

Prestação de Serviços Outras

Operações de Entradas

Plano Fiscal - Alteração

Identificação **Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS**

Identificação

Código Fiscal
1.102 Obedece o decreto 46.966/2002

Descrição
Compra para Comercialização

Utiliza guia separada para o diferencial de alíquota?

Incidenças Base de Cálculo dos Impostos

PIS

COFINS

Contribuição Social

IRPJ

Simples Nacional

Crédito PIS Não-Cumulativo

Crédito COFINS Não-Cumulativo

Incide Cont. Produção Rural

Exclui ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS

Exclui IPI da base de cálculo do PIS/COFINS

Compõe Base da Equação (B / T), referente o ICMS Outorgado

Situação Tributária

CST's - SAÍDA

IPI

PIS

COFINS

CST's - ENTRADA

IPI

PIS

COFINS

Código Observação Padrão

Tipo de Cód. Fiscal

Integra as Compras

Deduz IPI

Deduz ICMSRF

Integra as Vendas

Transferência

Transfere titularidade

Inf.DIPAM-DS Simples

Compra de Ativo Imobilizado/Material de Consumo

Observação

O preenchimento correto das configurações no [Plano Fiscal](#) evita erros na geração do Arquivo **EFD Contribuições**. Porque as informações destes campos serão exportados para os **Registros M100 e M105 do EFD Contribuições**.

M105 - Detalhamento da Base de Cálculo do Crédito		M110 - Ajustes do Crédito de PIS/Pasep Apurado	
Pesquisar			
	Natureza da Base de Cálculo do Crédito	CST do PIS/Pasep, Vinculado ao Tipo de Crédito Escriturado em M100	
+	04 - Energia elétrica e térmica, inclusive sob a forma de vapor	50	
-	01 - Aquisição de bens para revenda	50	
	02 - Aquisição de bens utilizados como insumo	50	
	12 - Devolução de Vendas Sujeitas à Incidência Não-Cumulativa	50	
	03 - Aquisição de serviços utilizados como insumo	50	

Apuração do PIS/COFINS Retido na Fonte.

Para as Empresas que destacam impostos de **PIS/COFINS Retido na Fonte** na escrituração dos documentos o Sistema continuará considerando os valores lançados no [Livro Caixa](#). Foi incluído um campo que será preenchido automaticamente utilizando dados do [cadastro do produto](#) referente ao **Regime Apuração Cumulativo e Não Cumulativo**.

Livro Caixa - Alteração

Identificação

Data: 10/01/2023 Nro. Lançamento: 11 Histórico: Serviços com IRRF

Cód. Histórico: 7

Dados | Dados REINF

Dados Complementares

Docto. Inicial	Docto. Final	Vl. do Movimento	Base de Calc. (PIS, COFINS, CSLL)	Base de Calc. IRRF
55	55	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Impostos Retidos na Fonte

INSS	IRRF	Cód. da Receita	PIS	COFINS	CSL
R\$ 0,00	R\$ 0,00		R\$ 6,50	R\$ 30,00	R\$ 10,00

ISS: R\$ 0,00

Valor Líquido: R\$953,50

Fonte Retentora

Cliente
 Fornecedor

Tipo: CNPJ CPF Outros

Número: 00.000.000/0000-00

Razão Social: Consumidor final

Regime Tipo: Cumulativo Não-cumulativo

Observação]

A Escrituração dos Campos **Cumulativo e Não Cumulativo** para o **Livro Caixa** será preenchida após a escrituração do Item de Serviço quando o usuário informar o [código de produto](#) com a configuração para o Regime Misto.

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2023 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | Identificação | Livros | **Impostos** | Integrações | Responsável

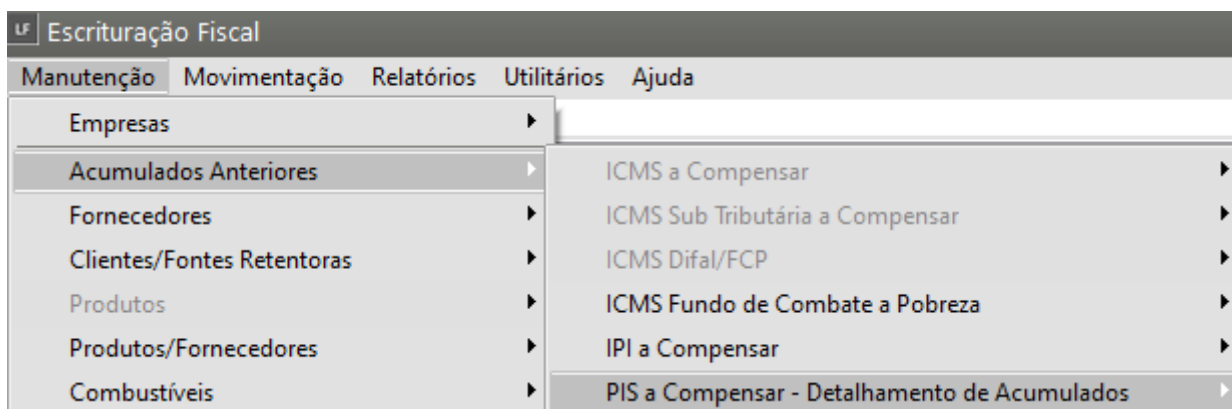
Pis / Cofins / CSLL / IRPJ | ICMS / IPI / ISS | **Impostos Retidos** | Simples Nacional

	Cod. Imposto	
<input checked="" type="checkbox"/> PIS RF	25	<input type="checkbox"/> Centraliza recolhimento na matriz
<input checked="" type="checkbox"/> COFINS RF	26	<input type="checkbox"/> Centraliza recolhimento na matriz

Observação

Esta informação será utilizada para o **Controle de saldos do PIS/COFINS Retido na Fonte** nas tabelas **PIS Retido na Fonte a Compensar - Detalhamento** e **COFINS Retido na Fonte a Compensar - Detalhamento**.

Acesse o menu **Manutenção>Acumulados Anteriores>PIS Retido na Fonte a Compensar - Detalhamento**



The image shows a software form titled 'Detalhamento de Acumulados - PIS - Alteração'. The form has two main sections for date selection: 'Período de Apuração' and 'Competência do Crédito'. Both sections have dropdown menus for 'Mês' (Jan) and 'Ano' (2023). Below these is a section titled 'Discriminação Detalhada dos Créditos' which contains a table with the following data:

IR na Competência	Crédito Utilizado	Ind. Nat. RF	Saldo de Crédito
R\$ 6,50	R\$ 6,50	Por Pessoas Jurídicas de Direito Privado	R\$ 0,00

Below the table, there is a text box containing the message: 'Informação consta no cadastro do cliente'. At the bottom of the form, there is a section titled 'Discriminação dos Créditos' with three input fields: 'IR na Competência' (R\$ 6,50), 'Crédito Utilizado' (R\$ 6,50), and 'Saldo de Crédito' (R\$ 0,00). Below these fields, there is a text box containing the message: 'Informação consta no cadastro do Produto Regime Misto'. To the right of this message, there is a section titled 'Tipo Regime' with two radio buttons: 'Cumulativo' (selected) and 'Não-cumulativo'. At the bottom of the form, there is a navigation bar with icons for help, back, save, print, and forward.

Clientes - Alteração

Identificação | Telefones | Localização | **Dados Complementares/Referências** | Cobrança/Entrega | EFD REINF - R.2050

Empresa

Nome Endereço Bairro

CEP Cidade Estado Telefone

Referências

Pessoais Nome Telefone

Bancárias Nome

Comerciais Nome

PIS/Cofins/CSLL Retido na Fonte

Por Pessoas Jurídicas de Direito Privado

No menu **Manutenção>Acumulados Anteriores>COFINS Retido na Fonte a Compensar - Detalhamento**

Escrituração Fiscal

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

- Empresas ▶
- Acumulados Anteriores** ▶
 - ICMS a Compensar ▶
 - ICMS Sub Tributária a Compensar ▶
 - ICMS Difal/FCP ▶
 - ICMS Fundo de Combate a Pobreza ▶
 - IPI a Compensar ▶
 - PIS a Compensar - Detalhamento de Acumulados ▶
 - PIS Retido na Fonte a Compensar - Detalhamento ▶
 - COFINS a Compensar - Detalhamento de Acumulados ▶
 - COFINS Retida na Fonte a Compensar - Detalhamento** ▶
- Fornecedores ▶
- Clientes/Fontes Retentoras ▶
- Produtos ▶
- Produtos/Fornecedores ▶
- Combustíveis ▶
- Ajuste do Código de Situação Tributária ▶
- Sócios ▶
- Obras ▶

Detalhamento de Acumulados - COFINS - Alteração

Período de Apuração

Mês: Jan | Ano: 2023

Competência do Crédito

Mês: Jan | Ano: 2023

Discriminação Detalhada dos Créditos

IR na Competência	Crédito Utilizado	Ind. Nat. RF	Saldo de Crédito
R\$ 360,00	R\$ 360,00	Por Pessoas Jurídicas de Direito Privado	R\$ 0,00

Discriminação dos Créditos

IR na Competência	Crédito Utilizado	Saldo de Crédito
R\$ 360,00	R\$ 360,00	R\$ 0,00

Tipo Regime

Cumulativo
 Não-cumulativo

Em seguida será necessário realizar a Escrituração dos Livros de Saídas e dos itens das notas.

Escrituração Fiscal

Manutenção | **Movimentação** | Relatórios | Utilitários | Ajuda

00.000.0

- Definir empresa
- Escrituração dos Livros Fiscais
 - Escrituração do Livro de Entradas
 - Escrituração do Livro de Saídas
- Outros Débitos, Créditos e Estornos

UF Livro de Saídas - Alteração

Informações | Informações Adicionais | Integrações | Validadores | Observação

Documento Fiscal

Modelo: 55 | Data Emissão: 10/02/2023 | Nr. Máq.: NUL | Espécie: NFE | Série: 1

Subsérie: | Nº Docto Inicial: 10 | Nº Docto Final: 10 | Lote: |

Situação do Documento: 00 - Docto regular

Dados do Destinatário

Emitente: Cliente Fornecedor

Tipo: CNPJ CPF Outro

C.N.P.J.: 00.000.000/0000-00 | Estado: SP

Razão Social: Consumidor final

Informações Fiscais

Cód. Fiscal: 5.102 | Desdobr.: 000

Operação: Contrib. ICMS Não Contrib. Contrib. Isento Inscrição

N.F. Complementar

Anulação

Substituição

Nº NF Referenciada: |

VI. Aquisição Veículos: R\$ 0,00

VI. Contábil Total

R\$ 10.000,00

Cálculo Automático

Valor Contábil	Base Calc.ICMS	Aliq. ICMS	Imposto ICMS	Isentas ICMS	Outras ICMS	ICMS Desonerado	IPI Destacado	IPI Embutido na base do ICMS	Valor PV
R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	12,00	R\$ 120,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não	R\$ 0,00
R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	18,00	R\$ 360,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não	R\$ 0,00
R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não	R\$ 0,00
R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não	R\$ 0,00

Para este valor será informado um produto na escrituração dos itens configurados como cumulativo.

PIS

Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Isentas
R\$ 2.000,00	0,65	R\$ 13,00	R\$ 0,00

COFINS

Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Isentas
R\$ 2.000,00	3,00	R\$ 60,00	R\$ 0,00

UF Livro de Saídas - Alteração

Informações | Informações Adicionais | Integrações | Validadores | Observação

Documento Fiscal

Modelo: 55 | Data Emissão: 10/02/2023 | Nr. Máq.: NUL | Espécie: NFE | Série: 1

Subsérie: | Nº Docto Inicial: 10 | Nº Docto Final: 10 | Lote: |

Situação do Documento: 00 - Docto regular

Dados do Destinatário

Emitente: Cliente Fornecedor

Tipo: CNPJ CPF Outro

C.N.P.J.: 00.000.000/0000-00 | Estado: SP

Razão Social: Consumidor final

Informações Fiscais

Cód. Fiscal: 5.102 | Desdobr.: 000

Operação: Contrib. ICMS Não Contrib. Contrib. Isento Inscrição

N.F. Complementar

Anulação

Substituição

Nº NF Referenciada: |

VI. Aquisição Veículos: R\$ 0,00

VI. Contábil Total

R\$ 10.000,00

Cálculo Automático

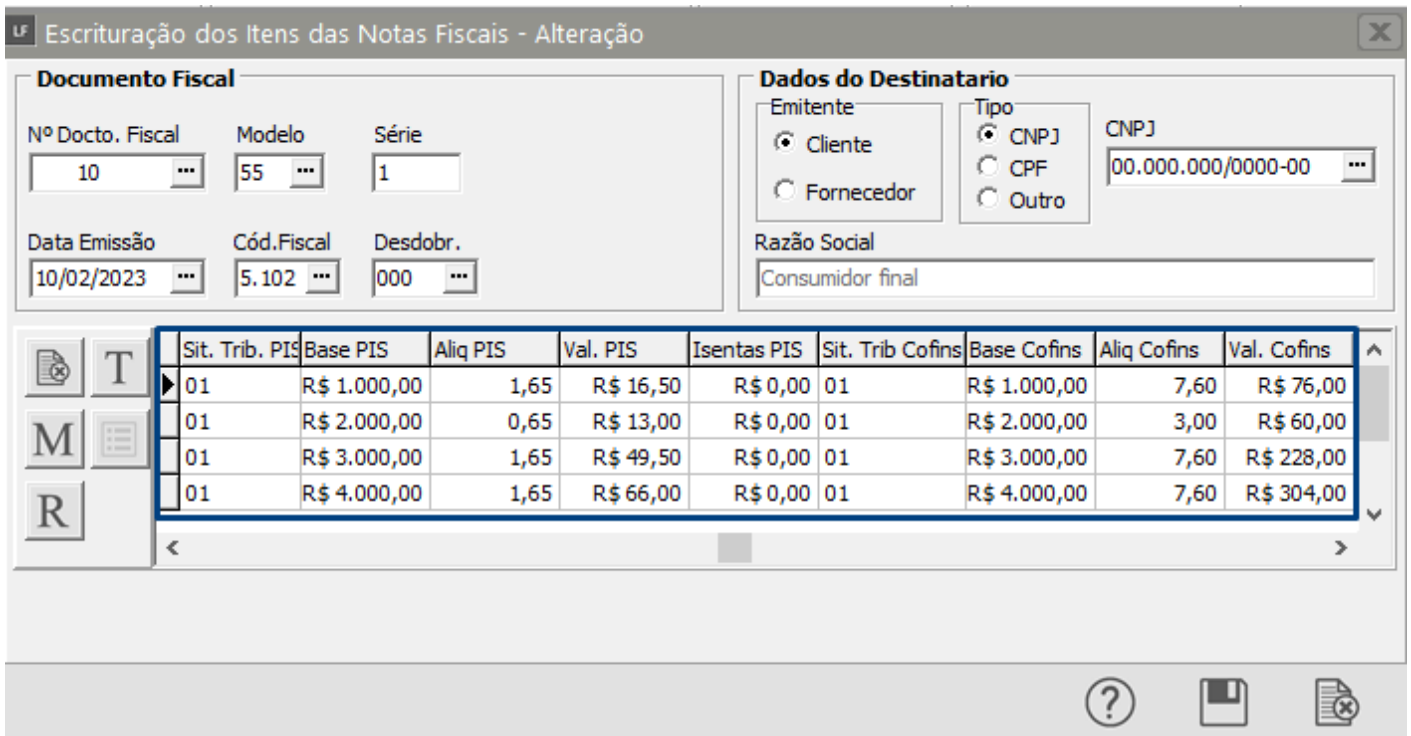
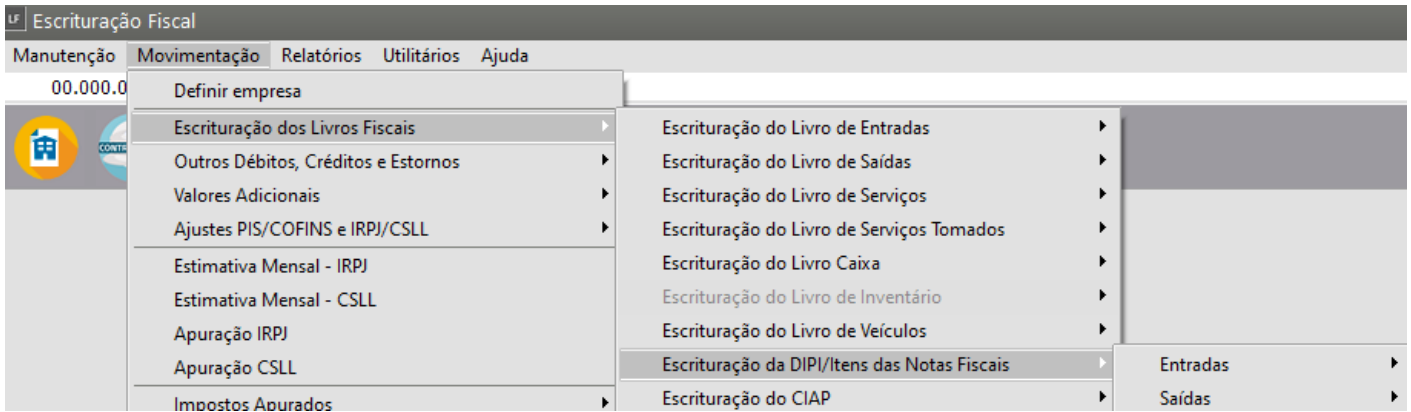
Valor Contábil	Base Calc.ICMS	Aliq. ICMS	Imposto ICMS	Isentas ICMS	Outras ICMS	ICMS Desonerado	IPI Destacado	IPI Embutido na base do ICMS	Valor PV
R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	12,00	R\$ 120,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não	R\$ 0,00
R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	18,00	R\$ 360,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não	R\$ 0,00
R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não	R\$ 0,00
R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não	R\$ 0,00

PIS

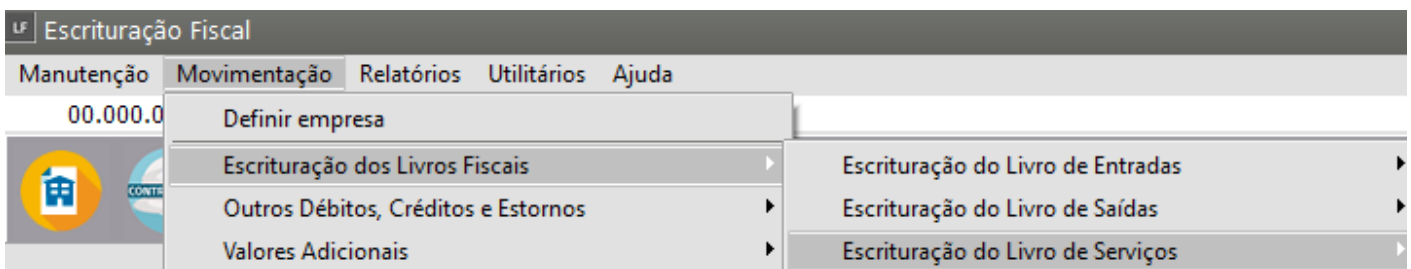
Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Isentas
R\$ 1.000,00	1,65	R\$ 16,50	R\$ 0,00

COFINS

Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Isentas
R\$ 1.000,00	7,60	R\$ 76,00	R\$ 0,00



Escrituração dos Livros de Serviços



UF Livro de Serviços Modelo 01 - Alteração

Informações da Nota Fiscal | Declaração Eletrônica de Serviços / Sinco | Centro de Custo / Livro Caixa

Documento Fiscal

Lote: [] Nº Docto. Inicial: 55 Nº Docto. Final: 55 Série: 1 Data Emissão: 10/01/2023 Situação do Documento: 00 - Docto regular

Cód. do Serviço: 000000001 Tipo de Serviço: []

Tomador do Serviço

Tipo: CNPJ CPF Outros Código da Obra: []

CNPJ: 00.000.000/0000-00 Razão Social do Cliente: Consumidor final

Inf. Fiscais

Cód. Fiscal: 8.101 Desdobr.: 000

Op. c/ ISS devido a Rio Claro

Valor Total	Valor Materiais	Val. Subempreit.
R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Base Cálculo: R\$ 1.000,00 % ISS: 2,00 Valor Imposto: R\$ 20,00 ISS Retido

Impostos Retidos na Fonte

INSS	I.R.R.F.
R\$ 0,00	R\$ 0,00

PIS	COFINS	CSLL
R\$ 6,50	R\$ 30,00	R\$ 10,00

Op. sem ISS devido a Rio Claro

Tipo de Informação: Nenhum Valor total da nota: R\$ 0,00

PIS

Base de Cálculo	Aliq.	Imposto	Isentas
R\$ 1.000,00	0,65	R\$ 6,50	R\$ 0,00

COFINS

Base de Cálculo	Aliq.	Imposto	Isentas
R\$ 1.000,00	3,00	R\$ 30,00	R\$ 0,00

Informações Complementares

% Base Cál. IRPJ	% Base Cál. CSLL	Cód. Obs.	Observação
0,00	0,00	[]	[]

Informar alíquota de acordo com o tipo de apuração do produto. Regime Misto Cumulativo ou Não cumulativo a mesma que será utilizada n escrituração do Item da nota.

UF Escrituração Fiscal

Manutenção | **Movimentação** | Relatórios | Utilitários | Ajuda

00.000.0

- Definir empresa
- Escrituração dos Livros Fiscais
 - Escrituração do Livro de Entradas
 - Escrituração do Livro de Saídas
 - Escrituração do Livro de Serviços
 - Escrituração do Livro de Serviços Tomados
 - Escrituração do Livro Caixa
 - Escrituração do Livro de Inventário
 - Escrituração do Livro de Veículos
 - Escrituração da DIPI/Itens das Notas Fiscais
- Outros Débitos, Créditos e Estornos
- Valores Adicionais
- Ajustes PIS/COFINS e IRPJ/CSLL
- Estimativa Mensal - IRPJ
- Estimativa Mensal - CSLL
- Apuração IRPJ
- Apuração CSLL

LF Itens de Serviços Prestados das Notas Fiscais - Alteração

Documento Fiscal			Dados do Destinatário		
Nº Docto. Fiscal	Modelo	Série	Emitente	Tipo	CNPJ
55	01	1	<input checked="" type="radio"/> Cliente	<input checked="" type="radio"/> CNPJ	00.000.000/0000-00
			<input type="radio"/> Fornecedor	<input type="radio"/> CPF	
				<input type="radio"/> Outro	
Data Emissão	Cód.Fiscal	Desdobr.	Razão Social		
10/01/2023	8.101	000	Consumidor final		

CST PIS	Base PIS	Aliq PIS	Val. PIS	Isentas PIS	CST Cofins	Base Cofins	Aliq Cofins	Val. Cofins	Isentas Cofins
01	R\$ 1.000,00	0,65	R\$ 6,50	R\$ 0,00	01	R\$ 1.000,00	3,00	R\$ 30,00	R\$ 0,00

Escrituração dos Livros de entradas

Escrituração do Livro de Entrada - Escrituração das notas de compras e notas de devolução de vendas

Para as notas de devolução de vendas somente quando há escrituração de produtos que apuram o PIS/COFINS no Regime cumulativo o usuário deverá informar o código de ajuste na aba Validadores.

LF Escrituração Fiscal

Manutenção | **Movimentação** | Relatórios | Utilitários | Ajuda

00.000.0

Definir empresa

Escrituração dos Livros Fiscais

Escrituração do Livro de Entradas

Livro de Entradas - Alteração

Informações Nota Fiscal | Informações Adicionais | **Validadores** | Observação

Documento Fiscal

Modelo: 55, Nº Documento: 15, Espécie: NFE, Série: 1
 Subsérie: , Data Entrada: 10/01/2023, Data Emissão: 10/01/2023, Lote:
 Situação do Documento: 00 - Docto regular

Dados do Emitente

Emitente: Cliente, Fornecedor
 Tipo: CNPJ, CPF, Outro
 CNPJ: 00.000.000/0000-00, Estado: SP
 Razão Social: Consumidor final

Inf. Fiscais

Cód. Fiscal: 1.202, Desdobr.: 000
 Operação: Contrib. ICMS, Não Contrib.
 N.F. Complementar Nº NF Referenciado:
 Emitente: Próprio, Terceiros
 VI Contábil Total: R\$ 5.500,00
 Transfere para o Livro de Saídas (Remessa de material p/ canteiro de obra)

Confirmação

O Código de Ajuste Pis/Cofins não está preenchido. Deseja informar?

Valor Contábil	Base Calc. ICMS	Aliq. ICMS	Imposto
R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	12,00	R\$ 300,00
R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	18,00	R\$ 540,00

PIS

Base de Cálculo	Aliquota	Imposto	Isentas
R\$ 3.000,00	1,65	R\$ 49,50	R\$ 0,00

COFINS

Base de Cálculo	Aliquota	Imposto	Isentas
R\$ 3.000,00	7,60	R\$ 228,00	R\$ 0,00

Código somente deverá ser preenchido se houver produto cumulativo na nota, caso contrário não preencher

Livro de Entradas - Alteração

Informações Nota Fiscal | Informações Adicionais | **Validadores** | Observação

SPED: **SPED - Continuação**, Síntegra / DIFAL / SPED

Ajustes

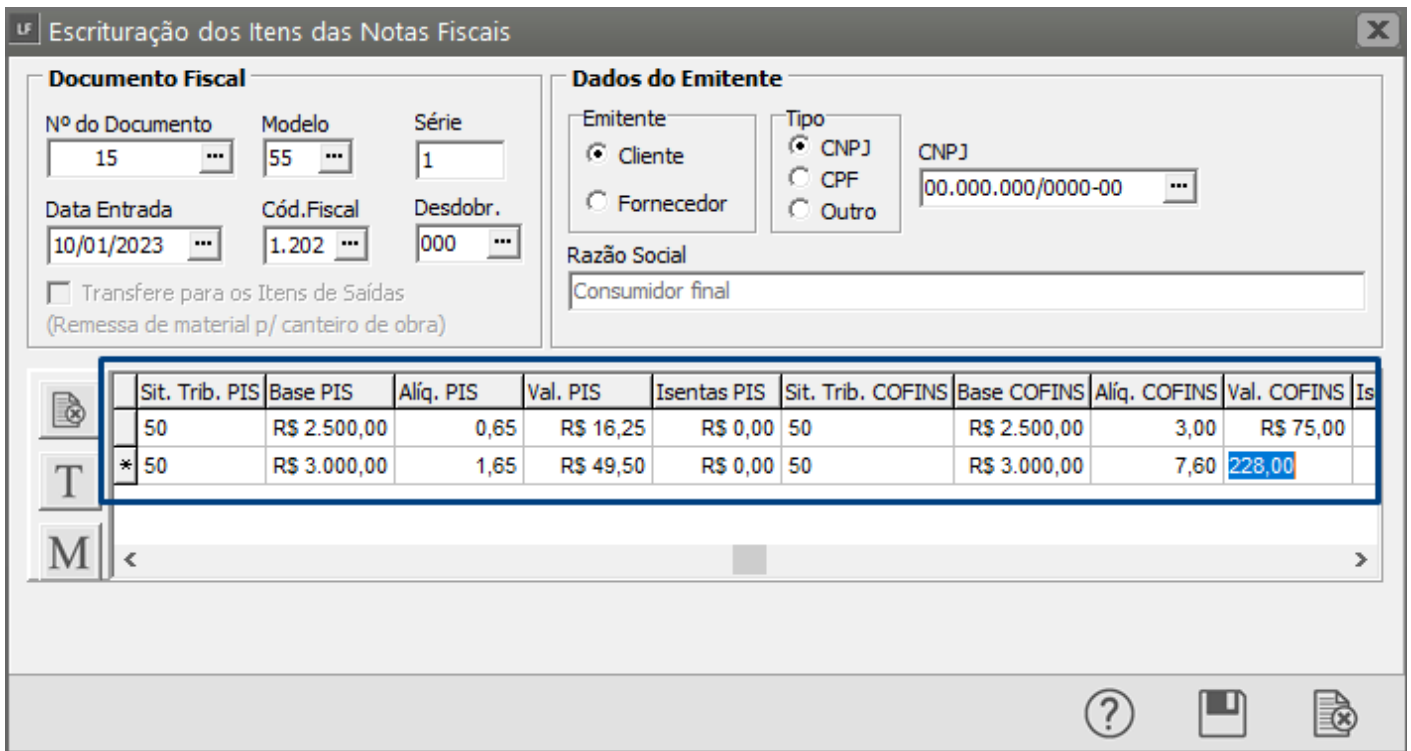
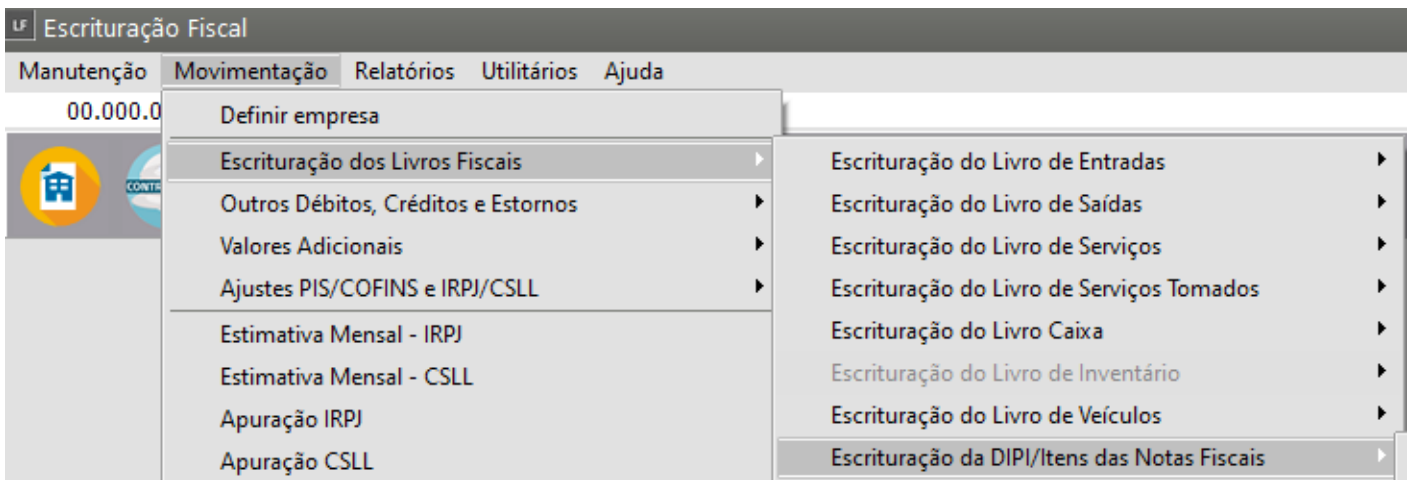
Cod. Ajuste	Descrição	Base ICMS	Aliq. ICMS	Valor ICMS	Base ICMS Subs.	Aliq ICMS Subs.

Código de Ajuste Pis/Cofins

06 - Estorno

- 01 - Ajuste Oriundo de Ação Judicial
- 02 - Ajuste Oriundo de Processo Administrativo
- 03 - Ajuste Oriundo da Legislação Tributária
- 04 - Ajuste Oriundo Especificamente do RTT
- 05 - Ajuste Oriundo de Outras Situações
- 06 - Estorno

Chave de acesso



Para as notas de Compras que constar aquisição de produtos que apuram no regime cumulativo e não cumulativo o usuário fará a escrituração no Livro de Entradas indicando uma linha para cada alíquota e na escrituração do item será informado detalhado por produto, o sistema somente exportará para o EFD contribuições os produtos configurados no regime não cumulativo que geram direito a crédito.

Observação

Se na nota de compra houver aquisição de produtos cumulativo e não cumulativo para o Registro M100 somente será exportado os itens cujo o produto indicado configurado como Não Cumulativo.

Livro de Entradas - Alteração

Informações Nota Fiscal | **Informações Adicionais** | **Validadores** | **Observação**

Documento Fiscal

Modelo: 55 | Nº Documento: 15 | Espécie: NFE | Série: 1

Subsérie: | Data Entrada: 10/01/2023 | Data Emissão: 10/01/2023 | Lote: |

Situação do Documento: 00 - Docto regular

Dados do Emitente

Emitente: Cliente Fornecedor

Tipo: CNPJ CPF Outro

CNPJ: 00.000.000/0000-00 | Estado: XX

Razão Social: Fornecedores

Inf. Fiscais

Cód.Fiscal: 3.102 | Desdobr.: 000

Operação: Contrib. ICMS Não Contrib.

N.F. Complementar Nº NF Referenciado: |

Emitente: Próprio Terceiros

VI Contábil Total: R\$ 2.250,00

Transfere para o Livro de Saídas (Remessa de material p/ canteiro de obra)

Valor Contábil	Base Calc.ICMS	Aliq. ICMS	Imposto ICMS	Isentas ICMS	Outras ICMS	ICMS Desonerado	IPI Destacado	IPI Embutido
R\$ 1.250,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.250,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não
R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Não

PIS

Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Isentas
R\$ 1.250,00	1,65	R\$ 20,63	R\$ 0,00

COFINS

Base de Cálculo	Alíquota	Imposto	Isentas
R\$ 1.250,00	7,60	R\$ 95,00	R\$ 0,00

Livro de Entradas - Escrituração dos Itens das Notas Fiscais

Documento Fiscal

Nº do Documento: 15 | Modelo: 55 | Série: 1

Data Entrada: 10/01/2023 | Cód.Fiscal: 3.102 | Desdobr.: 000

Transfere para os Itens de Saídas (Remessa de material p/ canteiro de obra)

Dados do Emitente

Emitente: Cliente Fornecedor

Tipo: CNPJ CPF Outro

CNPJ: 00.000.000/0000-00

Razão Social: Fornecedores

Código	NBMSH	Quantidade	Un. Medida	Vi. Total	Vi. Desconto	IPI Destacado	Situação Tributária	Base
002	..	1,000	UN	R\$ 1.250,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	000	
001	..	1,000	UN	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		

Pesquisa de Produtos

Pesquisa por: Código | Chave: |

Pesq.somente início da palavra

Pesquisa

Código	Descrição	Completo
001	cumulativo Não será exportado para o M100.	
002	não cumulativo	

Apuração do PIS/COFINS Regime Misto

Acesse o menu **Relatórios>Relatórios Auxiliares Mensais → Apuração do PIS/COFINS Regime Misto**

Realize a conferência dos Relatórios de Apuração do PIS/COFINS

Para a **Apuração do PIS/COFINS** neste relatório o Sistema buscará todas as informações Escrituradas nos itens das Notas dos Livros de Entradas, Saídas, Serviços e dados das Retenções no Livro Caixa.

No Relatório será demonstrado **Apuração do Regime Não cumulativo** em seguida **Apuração do Regime Cumulativo** e para Finalizar trará os **Totais para conferência do Registro M200 do EFD Contribuições**.

Relat056

Apuracao do PIS Nao Cumulativo

Pag : 1

Periodo: 01/01/2023 ate 31/01/2023

ENTRADAS

CFOP	DESDOB	VALOR CONTABIL	BASE DE CALCULO	ALIQUOTA	IMPOSTO	ISENTAS/NAO TRIB.
Escrituração dos Itens das Notas de Entradas Não Cumulativo						
1.102	000	30000,00	30000,00	1,650	495,00	0,00
1.202	000	3000,00	3000,00	1,650	49,50	0,00
3.102	000	1250,00	1250,00	1,650	20,63	0,00
TOTALS		34250,00	34250,00		565,13	0,00

S A I D A S

CFOP	DESDOB	VALOR CONTABIL	BASE DE CALCULO	ALIQUOTA	IMPOSTO	ISENTAS/NÃO TRIB.
					Escrituração dos Itens das notas de Saldas Não Cumulativo	
5.102	000	35000,00	35000,00	1,650	577,50	0,00
TOTAIS		35000,00	35000,00		577,50	0,00

S E R V I C O S

CFOP	DESDOB	VALOR CONTABIL	BASE DE CALCULO	ALIQUOTA	IMPOSTO	ISENTAS/NÃO TRIB.
					Escrituração dos Itens das Notas de Serviços - Não Cumulativo	
8.101	000	12000,00	12000,00	1,650	198,00	0,00
TOTAIS		12000,00	12000,00		198,00	0,00

DEMONSTRATIVO DA APURACAO

(+) CONTRIBUICAO APURADA NO MES.....	775,50
(=) VALOR TOTAL DA CONTRIBUICAO.....	775,50
(-) VALOR DO CREDITO DESCONTADO, APURADO NO PROPRIO PERIODO DA ESCRITURACAO...	565,13
(-) CREDITO SOBRE ATIVO IMOBILIZADO.....	0,00
(-) 1/12 DO VALOR DO ESTOQUE	81,25
(=) VALOR TOTAL DA CONTRIBUICAO DEVIDA.....	129,12
(-) VALOR RETIDO NA FONTE NO PERIODO.....	78,00
(-) VALOR DO CREDITO APURADO EM PERIODO DE APURACAO ANTERIOR.....	0,00
(-) SALDO DE RETENCOES NA FONTE DE PERIODOS ANTERIORES A DEDUZIR.....	0,00
(-) OUTRAS DEDUCOES NO PERIODO.....	0,00
(=) VALOR DA CONTRIBUICAO NAO CUMULATIVA A RECOLHER.....	51,12

DEMONSTRATIVO DA APURACAO

(+) FATURAMENTO BRUTO	5000,00
(+) DEMAIS DOCUMENTOS E OPERACOES	0,00
(+) ATIVIDADES IMOBILIARIAS	0,00
(-) DEVOLUCOES (ENTRADAS)	2500,00
(-) IMPOSTO IPI	0,00
(-) ICMS RETIDO NA FONTE	0,00
TOTAL	2500,00

(-) PRODUTOS ISENTOS DE PIS	0,00
(-) PRODUTOS COM PIS RETIDO NA FONTE	0,00
(+) PRESTACAO DE SERVICOS	1000,00
(+) OUTRAS RECEITAS PARA PIS	0,00

Valores lançados nas escriturações dos Itens dos Livros de Saídas e Serviços com o Produto configurado Cumulativo e as Retenções Lançadas no Livro Caixa para o Regime Cumulativo

B. Calc PIS-FAT. (ICMS Prop (RE574.706/PR) - 0,00

(Saídas 0,00 - Devolucao(Entrada) 0,00))

BASE DE CALCULO DO PIS - FATURAMENTO	3500,00
ALIQUOTA (%)	0,65
CONTRIBUICAO APURADA NO MES	22,75

VALOR TOTAL DA CONTRIBUICAO CUMULATIVA NO PERIODO	22,75
VALOR RETIDO NA FONTE DEDUZIDO NO PERIODO	6,50
VALOR DA CONTRIBUICAO CUMULATIVA A RECOLHER	16,25
PIS RF PERIODO (RECOLHIMENTO DISPENSADO)	0,00

Finalizando o Relatório consta um Espelho do Registro M200/M600 do EFD Contribuições que trará as Totalizações dos valores dos impostos Apurados a Recolher do período Informado.

Período: 01/01/2023 ate 31/01/2023

(+) VALOR TOTAL DA CONTRIBUICAO NAO-CUMULATIVA DO PERIODO	775,50
(-) VALOR DO CREDITO DESCONTADO, APURADO NO PROPRIO PERIODO DA ESCRITURACAO ..	646,38
(-) VALOR DO CREDITO DESCONTADO, APURADO EM PERIODO DE APURACAO ANTERIOR	0,00
(=) VALOR TOTAL DA CONTRIBUICAO NAO CUMULATIVA DEVIDA	129,12
(-) VALOR RETIDO NA FONTE DEDUZIDO NO PERIODO (NAO CUMULATIVO)	78,00
(-) OUTRAS DEDUCOES DO REGIME NAO CUMULATIVO NO PERIODO	0,00
(=) VALOR DA CONTRIBUICAO NAO CUMULATIVA A RECOLHER/PAGAR	51,12
(+) VALOR TOTAL DA CONTRIBUICAO CUMULATIVA DO PERIODO	22,75
(-) VALOR RETIDO NA FONTE DEDUZIDO NO PERIODO (CUMULATIVO)	6,50
(-) OUTRAS DEDUCOES DO REGIME CUMULATIVO NO PERIODO	0,00
(=) VALOR DA CONTRIBUICAO CUMULATIVA A RECOLHER/PAGAR	16,25
VALOR TOTAL DA CONTRIBUICAO A RECOLHER/PAGAR NO PERIODO	67,37

REGISTRO - M200 - Contribuição para O Pis/pasep Do Período



REGISTRO - M200	
M200 - Contribuição para O Pis/pasep Do Período	
Valor Total da Contribuição Não-cumulativa do Período	R\$ 775,50
Valor do Crédito Descontado, Apurado no Próprio Período da Escrituração	R\$ 646,38
Valor do Crédito Descontado, Apurado em Período de Apuração Anterior	R\$ 0,00
Valor Total da Contribuição Não Cumulativa Devida	R\$ 129,12
Valor Retido na Fonte Deduzido no Período (Não Cumulativo)	R\$ 78,00
Outras Deduções do Regime Não Cumulativo no Período	R\$ 0,00
Valor da Contribuição Não Cumulativa a Recolher/Pagar	R\$ 51,12
Valor Total da Contribuição Cumulativa do Período	R\$ 22,75
Valor Retido na Fonte Deduzido no Período (Cumulativo)	R\$ 6,50
Outras Deduções do Regime Cumulativo no Período	R\$ 0,00
Valor da Contribuição Cumulativa a Recolher/Pagar	R\$ 16,25
Valor Total da Contribuição a Recolher/Pagar no Período	67,37

Geração das Guias de Recolhimento

Para a Geração das Guias de Recolhimentos dos Impostos, acesse o menu **Relatórios>Guia de Recolhimento>Demais Impostos Federais**

Escrituração Fiscal		Relatórios	Utilitários	Ajuda
Manutenção	Movimentação			
00.000.000/0000-00		Livros Fiscais		
		Guia de Recolhimento		
		Demais Impostos Federais		

Para a Apuração do **Regime Misto** o Recolhimento do Imposto deve ser realizada com as **guias separadas** de acordo com o **código de recolhimento uma para o PIS Cumulativo e outra para o PIS Não Cumulativo e assim também para o COFINS.**

Deverá ser selecionado o Imposto Apurado conferir o Cód. Receita informar o vencimento e gerar a guia.

Obs.: O código da Receita o Sistema buscará em Manutenção>Tabelas>Impostos Federais/Estaduais conforme o código informado no Parâmetro da Empresa.

Período de Referência

Data Inicial: 01/01/2023 | Data Final: 31/01/2023 | Período de Apuração: 31/01/2023

DARF

1ª Quinzena
 2ª Quinzena

Tipo de formulário

Branco
 Branco Gráfico
 Pré-impresso

Tipo de Imposto

PIS Cumulativo
 COFINS Cumulativo
 CSLL - Presumido
 IRPJ - Presumido
 Adicional do IRPJ
 IPI
 PIS RF
 COFINS RF
 CSLL RF
 IRRF
 PIS/COFINS/CSLL RF
 IRPJ - Estimativa
 IRPJ - Apuração
 CSLL - Estimativa
 CSLL - Apuração
 PIS Não-cumulativo
 COFINS Não-cumulativo

Adicional do IRPJ

Imprime Adicional IRPJ? | Cód. Receita:
 Ambos na mesma guia?

Configurações

| **Orientação**
 Retrato
 Paisagem


Informações Complementares

Cód.Receita: 6912 | Vencimento: 25/02/2023 | Nº de vias: 2
Fone para DARF: Telefone da Empresa | Telefone Específico | Número do Telefone:

Acréscimo

Data do Recolhimento: / / | % de Multa: 0,00 | % de Juros: 0,00

Imprime Faturamento do Período?
 Gera Lançamento para Livro Caixa?
 Imprime o nome do Imposto no DARF?
 Imprime Valor Total?
 Imprime guia por Prestador de Serviço.
 Considerar todos prestadores

 <p>MINISTÉRIO DA FAZENDA SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL Documento de Arrecadação de Receitas Federais DARF</p>	02 PERÍODO DE APURAÇÃO	31/01/2023
	03 NÚMERO DO CPF OU CGC	00.000.000/0000-00
	04 CÓDIGO DA RECEITA	6912
	05 NÚMERO DE REFERÊNCIA	
01 NOME / TELEFONE EMPRESA REGIME MISTO	06 DATA DE VENCIMENTO	25/02/2023
PISNAOCUM	07 VALOR DO PRINCIPAL	51,12
<p align="center">ATENÇÃO</p> <p>É vedado o recolhimento de tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil cujo valor total seja inferior a R\$ 10,00. Ocorrendo tal situação, adicione esse valor ao tributo de mesmo código de períodos subsequentes, até que o total seja igual ou superior a R\$ 10,00.</p>	08 VALOR DA MULTA	
	09 VALOR DOS JUROS E / OU ENCARGOS DL - 1.025/69	
	10 VALOR TOTAL	51,12
	11 AUTENTICAÇÃO MECÂNICA (Somente nas 1ª e 2ª vias)	

Geração do Arquivo EFD Contribuições

A Exportação do Arquivo EFD Contribuições para a Escrituração de operações com incidência nos regimes não-cumulativo e cumulativo.

O Sistema exportará os valores por registros conforme o **apurado no Relatório Apuração do PIS/COFINS Regime Misto**.

O Sistema deverá considerar as informações do [cadastro do produto](#) se Cumulativo ou Não Cumulativo e a configuração do [CFOP](#) no Plano Fiscal para gerar os valores para os registros do EFD.

Na [Escrituração dos Livro de Entradas](#), [Serviços Tomados](#), [Saídas](#) e [Serviços Prestados](#) devem constar a [escrituração dos itens](#) das notas e o [código do produto](#) informado. Será obrigatório para que os valores apurados e exportados para o EFD Contribuições fiquem corretos.

Registro M100/500: Crédito de PIS/COFINS Relativo ao Período

Neste Registro o sistema exportará somente o crédito apurado no próprio período da Escrituração. Os valores da Tabela detalhamento de acumulados de PIS/COFINS será utilizado nos Registros M200 no campo 04 Valor do Crédito Descontado, Apurado em Período de Apuração Anterior. E recuperado do campo 13 do Registro 1100.

Registro M200/M600

Para este registro será exportado a totalização dos débitos e créditos do Período Apurados no Sistema e demonstrados no relatório de Apuração Total do Regime Misto.

Tabela de Acumulados Registro 1100 e 1500

Manutenção>Acumulados Anteriores>PIS a Compensar>Detalhamento

Manutenção>Acumulados Anteriores>COFINS a Compensar>Detalhamento

Tabela de Acumulados Registro 1300 e 1700

Manutenção>Acumulados Anteriores>PIS Retido na fonte a Compensar>Detalhamento

Manutenção>Acumulados Anteriores>COFINS Retido na fonte a Compensar>Detalhamento

Todos estes valores deverão ser conferidos utilizando o Relatório de **Apuração do PIS/COFINS Regime Misto**

Relatórios>Relatórios Auxiliares Mensais>Apuração do PIS/COFINS Regime Misto

Obs.: Se houver diferença de valores poderá ser utilizado a ferramenta para recalculo das Apurações do PIS/COFINS.

Ano	Mês	Saldo
2023	01	R\$ 0,00
2023	02	R\$ 0,00
2023	03	R\$ 0,00
2023	04	R\$ 0,00
2023	05	R\$ 0,00
2023	06	R\$ 1.731,25
2023	07	R\$ 81,25
2023	08	R\$ 81,25
2023	09	R\$ 81,25

Função Extra 1 - Apurar créditos do imposto

Período de apuração

Data Inicial: 01/01/2023
Data Final: 31/01/2023

indicar o período necessário para recalculo.